

Nota Informativa

03 de diciembre de 2021

Evolución del Gasto Público Pagado, Enero-Octubre 2021

Presentación

El pasado 30 noviembre, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) remitió al Congreso de la Unión los resultados de los informes mensuales de Finanzas Públicas y de la Deuda Pública, con las estadísticas correspondientes al mes de octubre del año en curso, para dar cumplimiento a lo dispuesto en la fracción II del Artículo 107 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

En el informe, la SHCP destaca que el mayor dinamismo económico que ha ocurrido entre enero y octubre se puede adjudicar al avance en la inoculación contra el Covid 19 y a la política instrumentada en materia de recaudación; hechos que, aunados al incremento en el precio del petróleo, permitieron que los resultados fiscales se compararan de manera favorable con los previstos para el periodo.

No obstante, en el camino de la reactivación, el ejercicio del gasto calendarizado, entre enero y octubre, continuó enfrentando diversos retos: por un lado, administrar las medidas de contención de gasto, como medida precautoria,

frente a una recuperación oscilante y, por otro, aplicar montos mayores de gasto para atender las demandas de la población en materia de salud, en particular por la adquisición de vacunas para avanzar en la inmunización contra el SARS-CoV-2; al tiempo que se requiere también destinar fondos para reactivar la inversión y continuar distribuyendo recursos entre la población más vulnerable a través de los programas sociales de apoyo, para paliar los problemas económicos causados por la misma Pandemia del Covid 19, en tanto no se reactiva plenamente el empleo.

En tal contexto, de manera sistemática, se elabora la presente Nota, la cual tiene como objetivo revisar la evolución del Gasto Neto Presupuestario pagado al cierre del décimo mes del año, destacando los sobregastos y rezagos reportados por la SHCP.

Resultados generales en el ejercicio del Gasto

Al cierre del mes de octubre, la aplicación del gasto público presupuestario tuvo los siguientes resultados generales:

- ✓ El Gasto Neto Presupuestario Pagado se ubicó en cinco billones 137 mil 577.2 mdp, 0.7 por ciento por abajo del calendarizado para el periodo.
- ✓ La diferencia entre lo aprobado y lo efectivamente pagado fue de -36 mil 561.4 mdp, resultado neto del menor Gasto No Programable (-5.7%), y el sobregasto registrado en las erogaciones Programables (1.1%).
- ✓ Respecto a lo ejercido en el mismo periodo de 2020, el actual gasto es superior en 5.0 por ciento real, que en términos absolutos significó 491 mil 395.9 mdp adicionales a lo pagado el año previo.
- ✓ Este mayor gasto fue determinado por su parte Programable, cuyo monto fue superior en 7.5 por ciento real al observado en 2020, proporción que fue parcialmente compensada por el menor Gasto No Programable pagado, que se contrajo 2.1 por ciento, en términos reales.
- ✓ El Gasto Primario hasta octubre pasado, definido como la diferencia resultante entre el Gasto Neto total y el Costo Financiero, se ubicó en

cuatro billones 638 mil 26.0 mdp, es decir, mayor en cinco mil 825.7 mdp al previsto- Tal resultado se adjudicó al menor pago del Costo financiero en 7.8 por ciento, respecto al previsto para el periodo.

- ✓ Al comparar el Gasto Primario entre 2020 y 2021 -mismo periodo- el actual es mayor en 6.4 por ciento real, dicho incremento también lo determinó el pago de Costo financiero que resultó menor en 6.8 por ciento real, como consecuencia de la apreciación del tipo de cambio que promedió en el mes de octubre 20.4626 pesos por dólar y la estabilidad de las tasas de interés referenciadas que se ubicó al cierre de octubre en 4.75%.

Variaciones con el Presupuesto calendarizado

Como se ha venido observando en los informes previos, de nueva cuenta, en el correspondiente al mes de octubre¹, se identifican diferencias marginales entre las cifras originales calendarizadas² al inicio del año fiscal y las registradas como “programadas” en este informe de la SHCP, para los Ramos Autónomos y las Operaciones compensadas.

Dichas discrepancias son atribuibles a que, en la calendarización original del presupuesto para los Entes Autónomos, no se incluyeron las asignaciones del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación debido a que al 9 de diciembre de 2020 esta información no había sido cargada en los sistemas de la SHCP, por lo que no pudo ser comprendida en la calendarización original, mientras que la contenida en el reciente informe ya la integra³.

Por lo anterior, la SHCP en su Comunicado 072 realizó los ajustes correspondientes en los *Ramos Autónomos* y en las *Operaciones compensadas* para este reporte mensual, y lo mismo ocurrirá en los próximos dos reportes con los que se concluirá

¹ Comunicado No 072-2021 de la SHCP Disponible en: https://www.secciones.hacienda.gob.mx/work/models/estadisticas_oportunas/comunicados/ultimo_boletin.pdf

² Calendario de Gasto Neto Total en Clasificación Administrativa 2021 https://www.comunicacionpef.hacienda.gob.mx/work/models/COMUNICACION_DEL_PEF/Documentos/2021/calcgtspp.pdf

³ La diferencia en el Poder Judicial acumulada enero-octubre es por +2,344.8 mdp y en las operaciones compensadas es por +40.6 mdp.

lo referente al actual ejercicio fiscal. Es importante señalar que la SHCP informó de manera oportuna al presentar el Calendario en el DOF⁴ que las sumatorias de los recursos calendarizados (Poder judicial y operaciones compensadas) no coincidían con el total aprobado anual, por lo antes expuesto.

Principales variaciones entre el presupuesto aprobado y el gasto ejercido.

Las cifras programadas ajustadas al cierre del mes de octubre, por lo descrito, muestran que el Gasto Pagado se ubicó en cinco billones 137 mil 577.2 mdp, cantidad menor en 0.7 por ciento, al calendarizado acumulado para el periodo y equivalente a 36 mil 561.4 mdp. Esta diferencia se determinó por el rezago registrado en el Gasto No Programable (-5.7%) que fue parcialmente compensado por el sobregasto (1.1%) de las erogaciones Programables.



Fuente: Elaborado por CEFP, con información de la SHCP.

La evolución del Gasto Programable observó un comportamiento mixto al interior del Sector Público Federal, pues mientras que los Ramos Administrativos y las EPE ejercieron arriba de sus programados en 7.3 y 6.8 por ciento, respectivamente; los Ramos y Entes Autónomos, al igual que los los Ramos Generales y los OCPD

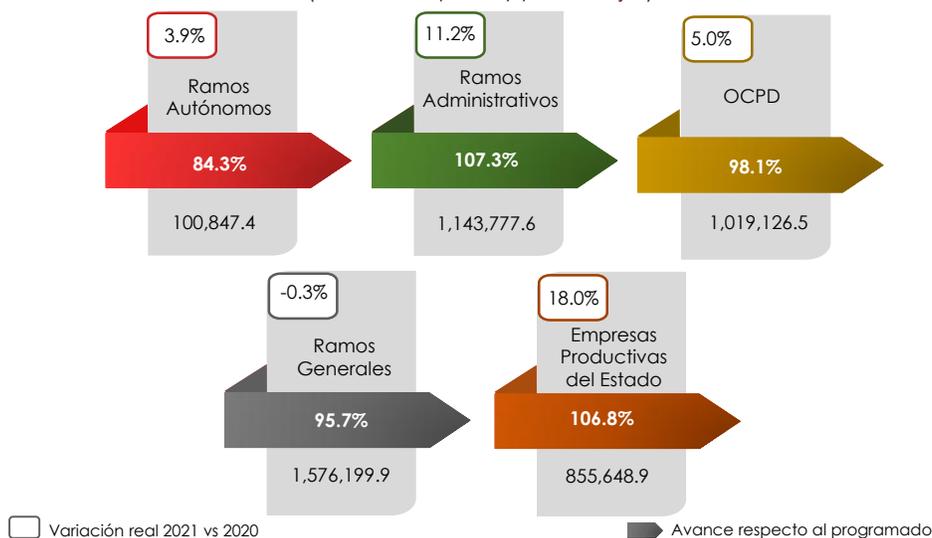
⁴ DOF 21-12-2020 disponible en:

http://www.dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5608354&fecha=21/12/2020

reportaron rezagos de 15.7, 4.3 y 1.9 por ciento, en el mismo orden (véase Grafica 2⁵ y Anexo1).

Gráfica 2
Gasto Programable en clasificación Administrativa, Enero-Octubre 2021

(Millones de pesos y porcentajes)



Fuente: Elaborado por CEFP, con información de la SHCP.

El rezago más importante de toda la APF se originó en el ISSSTE, que es uno de los OCPD, tan solo en este organismo se dejaron sin ejercer 32 mil 805.7 mdp; seguido por los rezagos registrados en dos Ramos pertenecientes a los Ramos Generales, 19 "Aportaciones a Seguridad Social" que no erogó 25 mil 27.7 mdp y el 23 "Provisiones salariales y económicas" en el cual se quedaron sin ejercer 19 mil 978.4 mdp. En contraste, el Ramo 18 Energía registró un sobre ejercicio de 129 mil 106.2 mdp, monto que fue parcialmente compensado por los rezagos registrados al interior de los Ramos Administrativos; conllevando a que, en estos Ramos, en suma, se ejercieran 40 mil 351.4 mdp por arriba del monto calendarizado y en las EPE el sobregasto registrado fuera de 54 mil 823.8 mdp, determinado por la CFE.

Respecto a la evolución del gasto del Gobierno Federal, este ejerció 10 mil 913.1 mdp por debajo del programado, resultado neto del mayor gasto registrado en

⁵ Nota: Los montos citados y presentados en el Grafico 2 son brutos, es decir, no han sido deducidas las operaciones compensadas, por subsidios y transferencias, que evitan la duplicidad contable.

los Ramos Administrativos (78,262.4), que fue neutralizado por el menor gasto pagado en los Ramos Autónomos y Generales que, en suma, dejaron sin ejercer 89 mil 175.6 mdp de lo que tenían previsto gastar.

Al interior de los Ramos Administrativos, los principales resultados observados son los siguientes: de los 26 Ramos, 8 registraron sobre ejercicios, mientras que el resto (18 Ramos) reportaron erogaciones inferiores a las programadas para el periodo. El sobregasto conjunto de los 8 Ramos fue por 146 mil 314.0 mdp, monto que fue parcialmente compensado por el menor gasto de los otros 18 Ramos que en suma no ejercieron 68 mil 51.5 mdp, resultando un sobre ejercicio neto en los Ramos administrativos de 7.3 por ciento equivalente a los 78 mil 262.4 mdp ya mencionados.

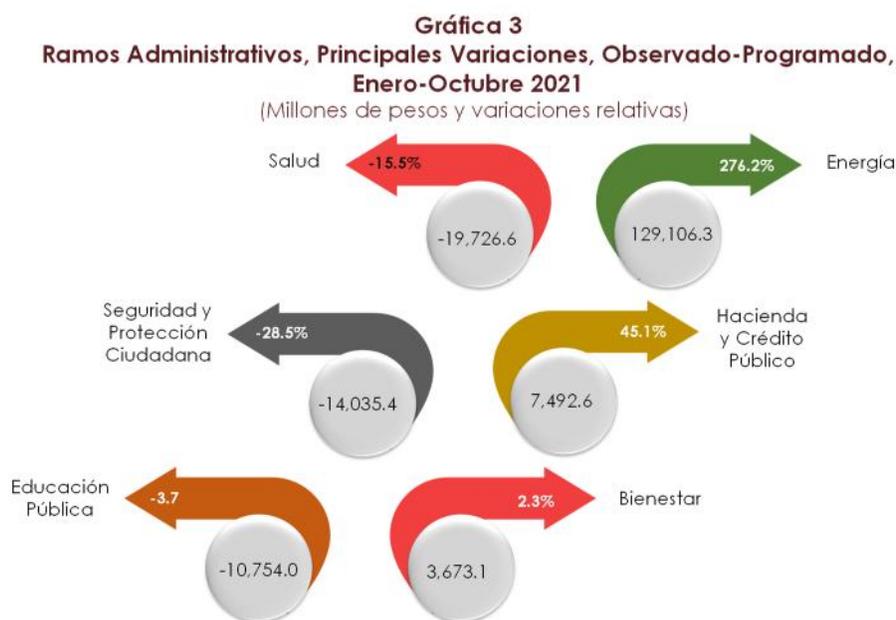
Los Ramos administrativos que destacaron por la magnitud del sobre gasto y que determinaron dicho comportamiento fueron R18 "Energía"⁶, R06 "Hacienda Crédito Público" y R20 "Bienestar" que, en suma, ejercieron 140 mil 272.0 mdp adicionales al calendarizado, es importante resaltar que 92.0 por ciento del sobregasto de estos tres ramos corresponde al R18 "Energía"; en contra parte, los Ramos que destacan por la magnitud de los rezagos registrados son: R12 "Salud", R36 "Seguridad Pública y Protección Ciudadana"; y R11 "Educación Pública"; estos tres ramos ejercieron 44 mil 516.0 mdp menos, y 44.3 por ciento del rezago conjunto se originó en el Ramo 12 "Salud" como se muestra en la Gráfica 3 y Cuadro Anexo 1.

Hasta el momento aún se desconocen los Pp's que determinaron los rezagos en los Ramos Administrativos, pues al ser un informe mensual no se proporciona la información estadística a ese detalle, no obstante, teniendo como referencia lo informado en el reciente informe trimestral, el menor gasto en Salud se podría

⁶ Con referencia al mayor gasto registrado en el Ramo 18 "Energía", con información de la SHCP, este se adjudica a las aportaciones patrimoniales del Gobierno Federal a Pemex para fortalecer inversión de la Refinería Dos Bocas y su posición financiera. Véase Anexo 6 de los Informes de la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública. Tercer Trimestre 2021 Disponible en: https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/work/models/Finanzas_Publicas/docs/congreso/info_trim/2021/iiit/04afp/itanfp06_202103.pdf

vincular a los menores recursos para los programas de “Atención a la salud, fortalecimiento de los servicios estatales de salud y de vacunación”; mientras que el rezago en el Ramo 36 podría estar determinado, como se reportó en el tercer trimestre, a los menores recursos para “la administración del Sistema Federal Penitenciario, operación de la Guardia Nacional, la prevención, investigación y persecución de delitos y actividades de apoyo administrativo”. Importa señalar que el Ramo 36 “Seguridad y protección ciudadana” ha registrado en todos los meses rezagos en el ejercicio del Gasto, mientras que el Ramo Salud de los 10 reportados, en 7 ha registrado un menor ejercicio al programado, y al mes de octubre hila 4 meses consecutivos con rezagos en diversas magnitudes.

Es notable que el rezago observado más importante es en una institución de Salud (ISSSTE) y que el Ramo 12 Salud ocupe el segundo lugar entre los Ramos administrativos que han dejado un monto considerable de recursos sin ejercer, en el contexto de las actuales prioridades del Gobierno Federal de asignar recursos para la salud.



Fuente: Elaborado por el CEFP, con información de la SHCP.

Respecto a la evolución del gasto registrado por los Ramos y Entes Autónomos en los que se ejercieron 18 mil 838.0 mdp menos al presupuesto calendarizado para el periodo, de manera generalizada, se observa que 9 de 10 Entes dejaron recursos sin ejercer, únicamente el INE reportó un sobregasto marginal de 0.4 por ciento, en los 9 Entes Autónomos restantes, el mayor rezago se observó en el Poder Judicial donde no se pagaron 10 mil 499.2 mdp de lo que se tenía previsto.

Por su parte, en los Ramos Generales se ejercieron 70 mil 337.6 mdp por debajo del programado, importa destacar que los cuatro ramos generales ejercieron menos recursos a los previstos, destacando los rezagos reportados por: el Ramo 19 "Aportaciones a Seguridad Social"; 23 "Previsiones Salariales y Económicas" y el R25 "Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos", que en suma no ejercieron 59 mil 616.2 mdp que es 84.8 por ciento de lo que no se pagó en estos Ramos.

En las EPE, Pemex ejerció tres mil 992.7 mdp adicionales mientras que en la CFE se aplicó un mayor monto en 50 mil 831.2 mdp, con relación a lo programado para el periodo, por lo que en conjunto ambas empresas registraron un sobregasto equivalente a 6.8 por ciento respecto al previsto.

Respecto a los OCPD (IMSS e ISSSTE), el ejercicio conjunto neto fue de 19 mil 296.6 mdp menos al previsto para los primeros 10 meses; pues mientras en el ISSSTE no se pagaron 32 mil 805.7 mdp, el IMSS ejerció 13 mil 509.1 mdp adicionales a lo programado para el periodo compensando parcialmente el rezago registrado en el ISSSTE.

Por el lado del **Gasto No Programable**, quedaron sin pagar 76 mil 912.9 mdp, dicho resultado se debió a que en sus tres componentes se pagaron menores recursos a los planeados para el periodo; en el Costo Financiero, no se pagaron 42 mil 387.2 mdp, en Adefas, 33 mil 023.2 mdp; y en Participaciones se distribuyeron entre las Entidades Federativas y los Municipios un mil 502.5 mdp menos de las que se tenía previsto repartir.

El menor pago de Adefas respecto a lo programado se debió principalmente al desfase que ocurre en la planeación financiera gubernamental, entre el momento en que se hace la proyección y su aprobación, y lo que se registra efectivamente por los ejecutores del gasto, cumplido el plazo del final del ejercicio, establecido en el Reglamento de la LFPRH⁷, mientras que la parcial estabilidad de la tasa de interés referenciada⁸ y la apreciación del peso frente al dólar favorecieron la reducción del pago del costo financiero, liberando recursos en beneficio de rubros prioritarios del gasto.



Fuente: Elaborado por CEFP, con información de la SHCP.

Adicionalmente, por sexto mes consecutivo, comparando lo programado y ejercido mes a mes, la distribución de Participaciones entre las Entidades Federativas y los Municipios resultó por debajo de la cifra esperada a octubre en

⁷ Artículos 105-107 A, 119, 120 y 120 A del Reglamento de la LFPRH, disponible en: http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/regley/Reg_LFPRH_131120.pdf.

⁸ Al cierre de octubre 2020 se ubicaba en 4.25% y para el mismo mes de 2021 la tasa de interés se ubica en 4.75%. No obstante, es de señalar que al inicio de 2020 la tasa de interés se ubicaba en 7.25 y su más bajo nivel se alcanzó en febrero de 2021 (4.00%) y se mantuvo en ese nivel hasta junio cuando se incrementó 25 puntos base, en 13 agosto 2021 se incrementó nuevamente otros 25 puntos base y el 1 octubre, la junta de Gobierno de Banxico decidió incrementar otros 25 puntos base quedando en 4.75%.

2.0 por ciento, por lo que, en términos acumulados, entre enero y octubre, la distribución de las Participaciones entre Entidades Federativas y Municipios fue menor en un mil 502.5 mdp a lo que se tenía previsto repartir en el periodo.

Principales variaciones en el Gasto Presupuestario, Enero-Octubre 2020-2021

Respecto a lo ejercido en el mismo periodo de 2020, el actual Gasto Neto pagado (2021) resultó superior en 5.0 por ciento real. La expansión del gasto registrado en 2021 fue determinada por las erogaciones programables que crecieron a una tasa real de 7.5 por ciento.

Al interior del Gasto Programable, desde su clasificación administrativa casi toda la APF registró mayores erogaciones a las registradas en el año anterior, excepto los Ramos Generales cuyo gasto fue marginalmente inferior en 0.3 por ciento real al registrado en 2020, la mayor expansión del gasto registrada de la APF fue la reportada por las EPE la cual es equivalente a 18.0 por ciento real, seguida por la de los Ramos Administrativos y los OCPD cuyas erogaciones superaron en 11.2 y 5.0 por ciento real respectivamente a la observada en el mismo periodo del 2020.

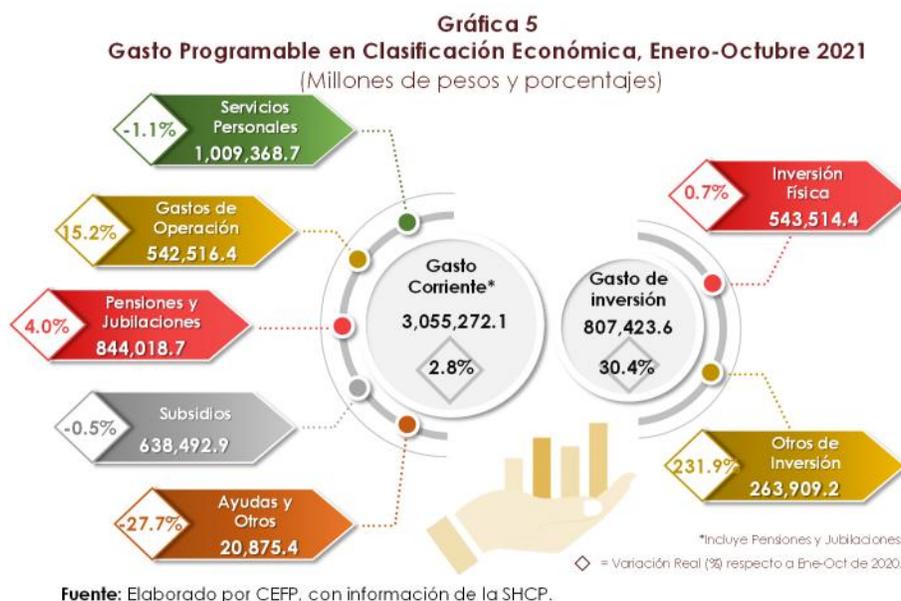
En los Ramos Administrativos, las mayores variaciones reales se identificaron en los Ramos: 18 "Energía" (228.8%); 21 "Turismo" (256.3%) y 07 Defensa (13.9%). En contraste, entre los Ramos que registraron las mayores contracciones respecto a lo ejercido en 2020, destacan: 10 Economía (-89.6%); 36 "Seguridad Pública y Protección Ciudadana" (-23.9%) y 14 "Trabajo y Previsión Social" (-25.2%) en términos reales.

En el Gasto No Programable, respecto a lo ejercido en 2020, en el pago de Adefas las cifras no son comparables; en el caso del Costo Financiero el pago fue inferior en 6.8 por ciento real al realizado en 2020, y la distribución de Participaciones entre las Entidades Federativas y Municipios superó en 3.5 por ciento real a las repartidas el año anterior. Esta evolución en los componentes del

Gasto No Programable conllevó a una contracción de este Gasto de 2.1 por ciento real respecto al pagado en el mismo periodo de 2020.

Desde la clasificación Económica del Gasto Programable, el mayor gasto ejercido fue consecuencia de la expansión del Gasto de Capital, pues en este se originó 69.7⁹ por ciento del sobregasto registrado en las erogaciones programables y el resto 30.3 por ciento tuvo su origen en el Gasto Corriente.

Por su parte el Gasto Corriente superó en 2.8 por ciento real a la cifra ejercida el año anterior; al interior de las erogaciones corrientes la evolución fue mixta pues mientras en los rubros de “Gastos de operación” y “Pensiones y jubilaciones” lo ejercido fue mayor en 15.2 y 4.0 por ciento real respectivamente; en los conceptos de “Servicio personales”, “Subsidios, transferencias y aportaciones” y “Ayudas y otros gastos” resultaron inferiores en 1.1, 0.5 y 27.7 por ciento real en el mismo orden.



Por su parte en el Gasto de Capital, si bien superó en 30.4 por ciento real al ejercido en 2020, este sobregasto se debió al mayor gasto real en inversión financiera, el cual se incrementó a una tasa real de 231.9 por ciento, mientras que

⁹ Los cálculos fueron realizados en cifras reales.

el gasto en inversión física superó marginalmente en 0.7 por ciento a lo ejercido el año anterior; dicha evolución en la inversión física fue resultado neto de la inversión física directa que superó en 9.9 por ciento las erogaciones realizadas en 2020; dicha expansión fue parcialmente compensada por la inversión indirecta, que cayó en 9.2 por ciento real con referencia a lo registrado en el mismo periodo de 2020.

Mientras que, desde la óptica de la clasificación funcional del Gasto Programable, se observa que, las tres finalidades Desarrollo Económico, Desarrollo Social y Gobierno registraron ejercicios superiores a los observados en 2020 en 22.5, 2.1 y 2.2 por ciento real, en el mismo orden.

Grafica 6
Gasto Programable en Clasificación Funcional, Enero-October 2021
 (Millones de pesos y variación real)



Fuente: Elaborado por CEFP, con información de la SHCP.

El mayor gasto registrado en la Finalidad de "Desarrollo Social" (2.1% real) fue impulsado principalmente por las Fn's de "Salud" y "Protección Social", las cuales superaron en 2.8 y 4.1 por ciento real a los montos registrados en 2020, respectivamente; en contraparte, es de destacar el menor gasto registrado en las Fn's de "Vivienda y Servicios a la Comunidad" y "Educación" cuyas erogaciones fueron inferiores en 4.1 y 0.6 por ciento real respectivamente con referencia a lo reportado en 2020.

Importa resaltar, el ejercicio de la Fn de "Otros Asuntos Sociales" que tan solo en el mes de enero ejerció cinco Mmp cuando únicamente tenía aprobados 309.8 mdp; en los meses subsecuentes (febrero-octubre), la Fn ha erogado 466.5 mdp adicionales, por lo que en suma en los 10 meses transcurridos registra un monto acumulado pagado de cinco mil 466.5 mdp. Conviene señalar que, el único programa de esta Fn es F035 "Programa de Inclusión Financiera" y la UR que lo instrumenta es HJO "Banco del Bienestar, S.N.C., I.B.D." que pertenecen al Ramo 06 Hacienda y Crédito Público. Respecto a la variación registrada, la SHCP únicamente señaló¹⁰ que hubo mayores recursos para el Banco del Bienestar para el "Programa de Inclusión Financiera" y para la regulación del sector financiero sin que explicará los recursos adicionales a los originalmente aprobados.

Por otro lado, el mayor gasto observado en la finalidad de "Desarrollo Económico" (22.5% real) está explicado principalmente por la Fn "Combustibles y Energía" que ejerció un monto mayor en 33.8 por ciento real respecto a lo observado en 2020, y que determinó en la mayor parte del sobre-gasto registrado de la finalidad y en menor cuantía por el sobregasto registrado en la Fn "Transportes" que fue mayor en 32.5 por ciento real al observado en igual periodo de 2020.

Con referencia al mayor gasto registrado en la Fn "Combustibles y energía", con información reciente de los informes de la SHCP al III trimestre, este sobregasto se adjudica a las aportaciones patrimoniales del Gobierno Federal a Pemex para fortalecer inversión de la Refinería Dos Bocas y su posición financiera.

En contraste, en la misma finalidad, las Fn's de "Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos", "Turismo" y "Ciencia Tecnología e Innovación" registraron contracciones reales equivalentes a 74.5, 45.5 y 2.7 por ciento real en el mismo orden con referencia a las erogaciones registradas en 2020.

¹⁰ Anexo VI Principales Causas de Variación del Gasto. Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública. Segundo Tercer 2021. Disponible en: https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/work/models/Finanzas_Publicas/docs/congreso/info_trim/2021/iiit/04afp/itanfp06_202103.pdf

Por último, el gasto en la finalidad "Gobierno" que registra un mayor gasto en 2.2 por ciento real respecto al observado en el mismo periodo de 2020, al interior de la finalidad por Fn se observa que mientras en las Fn's de "Legislación", "Coordinación de la Política de Gobierno", "Relaciones Exteriores" y "Seguridad Nacional" registran un mayor gasto en 6.2, 59.4, 4.2 y 12.1 por ciento real a la observada en 2020, en el mismo orden; en el otro extremo, las Fn's de "Justicia", "Asuntos Financieros y Hacendarios", "Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior" y "Otros Servicios Generales" observaron contracciones equivalentes a 7.0, 2.2, 15.0 y 46.5 por ciento real, en el mismo orden, a las realizadas en 2020, y que compensando parcialmente la expansión del gasto de las primeras funciones citadas (véase Anexo 2).

Resultados en los Balances Presupuestarios

Entre enero y octubre, la recaudación de los ingresos presupuestario se comparó de manera favorable tanto con la prevista, como con las observadas en el mismo periodo de 2020. Respecto a lo previsto registró una recaudación superior en 3.0 por ciento, dicho comportamiento se adjudica principalmente a la mayor captación de ingresos no petroleros, impulsada entre otras acciones por la recaudación del IVA y la mayor captación de ingresos no tributarios que superaron en 119 mil 625.8 y 154 mil 994.4 mdp respectivamente a las esperadas; además abona la mayor captación de ingresos petroleros que superaron a las estimaciones previstas en dos mil 315.7 mdp, dicha evolución en los ingresos petroleros se debió principalmente al incremento del precio del petróleo¹¹.

Frente a esta evolución en los ingresos presupuestarios, se observó una aplicación del gasto moderada, pues como ya fue señalado esta resultó marginalmente inferior en (0.7%) a la calendarizada para los primeros 10 meses; la combinación de ambos comportamientos conllevó a un déficit en el Balance Presupuestario de

¹¹ En la LIF 2021, se estimó un precio de exportación del petróleo se ubicó en 42.12 dólares por barril (dpb) mientras que al 30 de octubre de 2021 se situó en 77.60 dpb, lo que implica que este año el precio es mayor en 35.48 dpb.

<https://www.cefp.gob.mx/ixDOCs/2017/271-211122.pdf>

https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/work/models/Finanzas_Publicas/docs/paquete_economico/lif/lif_2021.pdf

380 mil 845.7 mdp, monto que se compara de manera favorable con lo previsto para el periodo cuando se proyectaba un déficit de 556 mil 98.9 mdp, mientras que frente al observado en igual periodo de 2020; el actual déficit resultó mayor en 3.0 por ciento real en relación a este último.

Por su parte, el Gasto primario, que es la diferencia entre el Gasto Total y el Costo Financiero, al cierre de octubre se ubicó marginalmente por encima del esperado para el periodo (0.1%), y dado que los ingresos recaudados crecieron a una mayor tasa que la del gasto primario, el balance primario presupuestario resultó en un superávit de 118 mil 705.5 mdp, mismo que se compara de manera favorable contra el previsto para el periodo pues se estimaba un déficit 14 mil 160.4 mdp, mientras que si se compara con el superávit registrado en el mismo periodo de 2020 (157,900.3 mdp), el actual superávit registrado es menor en 28.6 por ciento real.



Fuente: Elaborado por CEFP, con información de la SHCP.

Si bien a lo largo del año, los resultados en los Balances Presupuestarios han mostrado un deterioro menor en materia de finanzas públicas al que se pronosticaba al inicio del ejercicio fiscal, es recomendable que se continúe aplicando el gasto de manera cautelosa, pues en el comparativo mes a mes, el Balance Presupuestario estimado y el observado ha registrado en algunos meses resultados que contrastan contra lo previsto.

Anexo 1
Gasto Neto Total en Clasificación Administrativa, Enero-Octubre 2020 - 2021
(Millones de pesos y porcentajes)

Concepto	2020 Enero-Octubre	Enero-Octubre, 2021		Aprobado/Observado		Variación real (2020-2021)
		Aprobado	Observado	Absoluta	Relativa (%)	
Gasto Neto Total*	4,646,181.3	5,174,138.7	5,137,577.2	-36,561.5	-0.7	5.0
Gasto Primario	4,137,458.8	4,632,200.3	4,638,026.0	5,825.7	0.1	6.4
Gasto Programable*	3,410,232.6	3,822,344.3	3,862,695.7	40,351.4	1.1	7.5
Ramos y Entes Autónomos*	92,132.7	119,685.4	100,847.4	-18,838.0	-15.7	3.9
Legislativo	9,045.4	12,574.3	10,103.0	-2,471.4	-19.7	6.0
Judicial*	44,664.2	58,276.0	47,776.8	-10,499.2	-18.0	1.5
Instituto Nacional Electoral	10,945.7	23,022.8	23,117.6	94.7	0.4	100.5
Comisión Nacional de los Derechos Humanos	925.2	1,267.2	993.5	-273.7	-21.6	1.9
Información Nacional Estadística y Geográfica	12,900.7	6,114.0	5,435.1	-678.9	-11.1	-60.0
Tribunal Federal de Justicia Administrativa	1,829.2	2,232.7	1,641.2	-591.5	-26.5	-14.8
Comisión Federal de Competencia Económica	394.8	457.2	401.0	-56.1	-12.3	-3.6
Instituto Federal de Telecomunicaciones	908.3	1,177.6	993.4	-184.2	-15.6	3.8
Instituto Nacional de Transparencia, Acceso a la Información y Protección de Datos Personales	602.9	706.3	595.9	-110.3	-15.6	-6.2
Fiscalía General de la República	9,916.5	13,857.2	9,789.8	-4,067.4	-29.4	-6.3
Ramos Administrativos	975,991.7	1,065,515.2	1,143,777.6	78,262.4	7.3	11.2
Presidencia de la República	395.6	637.2	382.7	-254.6	-39.9	-8.2
Gobernación	5,665.2	4,429.8	6,948.1	2,518.3	56.8	16.4
Relaciones Exteriores	8,303.7	6,878.9	9,105.1	2,226.2	32.4	4.1
Hacienda y Crédito Público	19,434.7	16,629.5	24,122.1	7,492.6	45.1	17.8
Defensa Nacional	75,658.4	95,195.4	90,774.8	-4,420.6	-4.6	13.9
Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación	42,282.2	46,003.8	45,502.5	-501.3	-1.1	2.2
Comunicaciones y Transportes	45,020.0	47,337.0	42,067.0	-5,270.0	-11.1	-11.3
Economía	36,778.4	5,594.3	4,018.6	-1,575.6	-28.2	-89.6
Educación Pública	263,412.7	292,967.9	282,213.9	-10,754.0	-3.7	1.7
Salud	103,232.0	127,330.0	107,603.4	-19,726.6	-15.5	-1.1
Marina	27,838.2	29,799.6	30,888.0	1,088.4	3.7	5.3
Trabajo y Previsión Social	23,758.1	19,413.5	18,718.1	-695.4	-3.6	-25.2
Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano	10,865.2	16,024.0	15,145.1	-878.9	-5.5	32.3
Medio Ambiente y Recursos Naturales	21,759.0	27,214.6	23,976.5	-3,238.1	-11.9	4.6
Energía	50,762.6	46,750.4	175,856.7	129,106.2	276.2	228.8
Desarrollo Social	150,760.0	156,934.8	160,607.9	3,673.1	2.3	1.1
Turismo	7,028.7	29,631.7	26,384.6	-3,247.1	-11.0	256.3
Función Pública	1,028.3	1,127.7	1,089.2	-38.5	-3.4	0.5
Tribunales Agrarios	629.5	653.3	647.4	-5.9	-0.9	-2.4
Consejería Jurídica del Ejecutivo Federal	103.4	114.1	103.9	-10.2	-9.0	-4.7
Seguridad y Protección Ciudadana	43,915.3	49,232.4	35,197.0	-14,035.3	-28.5	-23.9
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	22,150.7	22,840.6	22,718.3	-122.3	-0.5	-2.6
Comisión Reguladora de Energía	261.9	223.0	253.9	30.9	13.9	-8.0
Comisión Nacional de Hidrocarburos	309.8	192.0	370.3	178.3	92.8	13.4
Entidades no Sectorizadas	6,065.5	10,217.6	8,071.5	-2,146.2	-21.0	26.3
Cultura	8,572.5	12,142.1	11,011.3	-1,130.8	-9.3	21.9
Ramos Generales	1,500,706.5	1,646,537.5	1,576,199.9	-70,337.6	-4.3	-0.3
Aportaciones a Seguridad Social	757,664.2	857,444.6	832,416.9	-25,027.7	-2.9	4.3
Provisiones Salariales y Económicas	98,535.6	108,770.8	88,792.3	-19,978.4	-18.4	-14.5
Previsiones y Aportaciones para los Sistemas de Educación Básica, Normal, Tecnológica y de Adultos	28,470.0	42,977.7	28,367.6	-14,610.1	-34.0	-5.4
Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	616,036.6	637,344.4	626,623.1	-10,721.3	-1.7	-3.4
Entidades de Control Directo	921,041.2	1,038,423.1	1,019,126.5	-19,296.6	-1.9	5.0
Instituto Mexicano del Seguro Social	628,419.1	699,224.8	712,733.9	13,509.1	1.9	7.7
Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado	292,622.2	339,198.3	306,392.6	-32,805.7	-9.7	-0.6
Empresas Productivas del Estado	688,045.1	800,825.0	855,648.9	54,823.8	6.8	18.0
Petróleos Mexicanos	360,993.3	466,335.2	470,327.9	3,992.7	0.9	23.7
Comisión Federal de Electricidad	327,051.8	334,489.8	385,321.0	50,831.2	15.2	11.8
(-) Subsidios, Transferencias y Aportaciones al ISSSTE*	767,684.5	848,641.9	832,904.5	-15,737.4	-1.9	3.0
No programable	1,235,948.7	1,351,794.4	1,274,881.5	-76,912.9	-5.7	-2.1
Costo Financiero	508,722.6	541,938.4	499,551.2	-42,387.2	-7.8	-6.8
Participaciones a Entidades Federativas y Municipios	712,133.2	777,759.8	776,257.3	-1,502.5	-0.2	3.5
Adefas y otros	15,092.9	32,096.2	-927.0	-33,023.2	n.a	n.a

Nota.- Las sumas parciales y las variaciones pueden no coincidir debido al redondeo.

n.a: No aplica.

* Estos montos en el Aprobado 2021, difieren de los programados por la SHCP en el Calendario publicado en el DOF 14/12/2020. Disponible en:

https://www.dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5607472&fecha=14/12/2020

Fuente: Elaborado por CEFP con información de la SHCP.

Anexo 2
Gasto Programable en Clasificación Funcional, Enero-Octubre 2020-2021
(Millones de pesos)

Concepto	Enero-Octubre		Variación (2020-2021)	
	2020	2021	Absoluta	Real %
Total ¹	3,410,232.6	3,862,695.7	452,463.1	7.5
Gobierno	272,628.8	293,389.7	20,760.9	2.2
Legislación	8,871.2	9,926.4	1,055.2	6.2
Justicia	74,436.5	72,919.3	-1,517.2	-7.0
Coordinación de la Política de Gobierno	19,014.4	31,931.7	12,917.3	59.4
Relaciones Exteriores	8,258.8	9,062.8	804.0	4.2
Asuntos Financieros v Hacendarios	19,947.8	20,549.7	601.9	-2.2
Seguridad Nacional	93,499.0	110,464.0	16,965.1	12.1
Asuntos de Orden Público v de Seguridad Interior	33,629.5	30,099.9	-3,529.6	-15.0
Otros servicios aereales	14,971.7	8,436.0	-6,535.7	-46.5
Desarrollo Social	2,211,206.4	2,379,005.7	167,799.3	2.1
Protección ambiental	10,188.7	10,398.4	209.8	-3.1
Vivienda v servicios a la comunidad	213,809.2	216,060.3	2,251.1	-4.1
Salud	463,215.3	501,525.5	38,310.2	2.8
Recreación, Cultura v Otras Manifestaciones Sociales	12,766.9	16,448.7	3,681.8	22.3
Educación	575,850.6	603,059.4	27,208.8	-0.6
Protección Social	935,178.2	1,026,046.9	90,868.7	4.1
Otros Asuntos Sociales	197.6	5,466.5	5,268.9	0.0
Desarrollo económico	914,673.9	1,180,558.0	265,884.0	22.5
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	59,900.5	22,067.7	-37,832.7	-65.0
Aeropecuaria, Silvicultura, Pesca v Caza	39,653.3	43,757.0	4,103.7	4.7
Combustibles y Energía	708,750.6	999,305.8	290,555.2	33.8
Minería, Manufacturas v Construcción	69.4	134.2	64.8	83.5
Transporte	45,868.3	64,026.2	18,157.9	32.5
Comunicaciones	5,034.8	5,493.4	458.6	3.6
Turismo	3,226.1	1,851.3	-1,374.8	-45.5
Ciencia, Tecnología e Innovación	39,546.1	40,529.8	983.7	-2.7
Otras Industrias v Otros Asuntos Económicos	12,624.8	3,392.4	-9,232.3	-74.5
Fondos de Estabilización	11,723.5	9,742.3	-1,981.1	-21.1
Fondo de Estabilización de los Ingresos Presupuestarios	9,081.5	7,546.9	-1,534.7	-21.1
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	2,641.9	2,195.4	-446.5	-21.1

¹ Con el fin de no doble contabilizar el ingreso y el gasto público se excluyen las operaciones compensadas que son aquellas transacciones que representan un ingreso para las entidades bajo control presupuestario directo y un gasto para el Gobierno Federal (subsidios, transferencias y aportaciones al ISSSTE).

Fuente: Elaborado por CEFP, con información del la SHCP.

Anexo 3
Gasto Programable en Clasificación Económica, Enero-Octubre 2020-2021
(Millones de pesos)

Concepto	Enero-Octubre		Variación (2020-2021)	
	2020	2021	Absoluta	Real %
Programable ¹	3,410,232.6	3,862,695.7	452,463.1	7.5
Corriente	2,822,437.7	3,055,272.1	232,834.4	2.8
Servicios personales ²	968,529.6	1,009,368.7	40,839.0	-1.1
Otros gastos de operación	446,991.5	542,516.4	95,524.9	15.2
Gasto de pensiones	770,457.1	844,018.7	73,561.7	4.0
Subsidios, transferencias y aportaciones	609,034.0	638,492.9	29,459.0	-0.5
Ayudas y otros gastos	27,425.5	20,875.4	-6,550.1	-27.7
Capital	587,795.0	807,423.6	219,628.7	30.4
Inversión física	512,308.7	543,514.4	31,205.7	0.7
Inversión Financiera y otros	75,486.3	263,909.2	188,422.9	231.9

n.a: No aplica

¹ Con el fin de no doble contabilizar el ingreso y el gasto público se excluyen las operaciones compensadas que son aquellas transacciones que representan un ingreso para las entidades bajo control presupuestario directo y un gasto para el Gobierno Federal (subsidios, transferencias y aportaciones al ISSSTE).

² Incluye el gasto de las dependencias y entidades en presupuesto, así como las aportaciones federales para entidades federativas y municipios, y las transferencias que se otorgan a las entidades bajo control presupuestario indirecto para el pago de servicios personales.

Fuente: Elaborado por CEFP, con información de la SHCP.

Referencias

- SHCP Información de Finanzas Públicas y Deuda Enero-Octubre 2021.
https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/work/models/Finanzas_Publicas/docs/congreso/fp/2021/FP_202110.pdf
- SHCP Estadísticas Oportunas. Balance, Ahorro y Financiamiento y Gastos Presupuestarios
https://www.secciones.hacienda.gob.mx/work/models/estadisticas_oportunas/comunicados/ultimo_boletin.pdf
- SHCP Comunicado de Prensa No. 072 Finanzas Públicas y la Deuda Pública a Enero-Octubre de 2021.
https://www.secciones.hacienda.gob.mx/work/models/estadisticas_oportunas/comunicados/ultimo_boletin.pdf
- SHCP Calendario del Gasto Neto Total en clasificación Administrativa 2021.
https://www.comunicacionpef.hacienda.gob.mx/work/models/COMUNICACION_DEL_PEF/Documentos/2021/calcgtspp.pdf



www.cefp.gob.mx



[@CEFP_diputados](https://twitter.com/CEFP_diputados)



[Centro de Estudios de las Finanzas Públicas](https://www.facebook.com/Centro.de.Estudios.de.las.Finanzas.Publicas)